

ЗАТВЕРДЖЕНО
Рішення Ради Платіжної організації
системи електронних платежів
Національного банку України,
протокол від 16 березня 2023 року № 15

**Система електронних платежів
Національного банку України (шифр СЕП-4)**

**Загальні правила використання блоку реквізитів
«Інформація щодо переказу»
повідомлень стандарту ISO 20022**

Агент-ЦОСЕП-Агент

Версія 1.0

на **43** аркушах

2023 р.



ДОКУМЕНТ СЕД НБУ АСКОД
Підписувач Шабан Олексій Володимирович
Сертифікат 36186A0FEAAD76B204000000150F0000B0460000
Дійсний до: 05.08.2023 11:28:47

Національний банк України



B/57-0001/29890
від 17.03.2023 10:22

ІСТОРІЯ ЗМІН

Дата	Версія	Опис
Березень 2023	1.0	

СКЛАЛИ

Назва підрозділу	ПІБ
Департамент інформаційних технологій Управління розроблення банківських інформаційних систем	Гончарова І.В. Юрченко І.Д.

УЗГОДЖЕНО

Назва підрозділу	Посада	ПІБ
Департамент інформаційних технологій	Директор	Нагорнюк В.В.



ДОКУМЕНТ СЕД НБУ АСКОД

Підписувач Шабан Олексій Володимирович

Сертифікат 36186A0FEAAD76B204000000150F0000B0460000

Дійсний до: 05.08.2023 11:28:47

Національний банк України

B/57-0001/29890
від 17.03.2023 10:22

1. Загальні відомості	4
1.1. Стосовні документи	6
2. Опис блоку реквізитів Інформація щодо переказу (Remittance Information) платіжної інструкції	7
3. Варіанти використання структурованої форми призначення платежу платіжної інструкції	13
3.1. Перерахування загальної суми заробітної плати або інших виплат з деталізацією сум зарахувань у розрізі отримувачів	13
3.1.1. Загальний опис	13
3.1.2. Реквізитний склад платіжної інструкції	18
3.1.3. Приклад заповнення реквізитів платіжної інструкції	23
3.2. Перерахування на рахунки/з рахунків, відкритих в Державній казначейській службі України.	27
3.2.1. Сплата платежів на рахунки, відкриті в Казначействі на ім'я ДПС, територіальних органів ДПС та Держмитслужби	29
3.2.2. Стягнення коштів територіальними органами ДПС, перерахування коштів з рахунків ДПС та повернення платежів	36



1. Загальні відомості

Даний документ визначає перелік та опис реквізитів блоку **Інформація щодо переказу** (Remittance Information) повідомлень стандарту ISO 20022, а також можливий порядок його використання при формуванні платіжної інструкції. Опис стосується усіх повідомлень, що містять блок реквізитів **Інформація щодо переказу** (Remittance Information), зокрема це такі типи повідомлень: *rain.001, pacs.008, rain.013, camt.087, pacs.009, pacs.010*.

Блок реквізитів **Інформація щодо переказу** (Remittance Information) передбачає можливість заповнення неструктурованої форми призначення платежу або структурованої форми. Перевагами використання **структурованої форми** інформації щодо переказу у платіжній інструкції є можливість оптимізації та автоматизації бізнес-процесів, стандартизація обміну інформацією, що забезпечує швидкість оформлення платіжної інструкції, мінімізацію часу на обробку платежів та єдиний підхід до застосування формату і прозорості платежу, що дозволить усунути розрізненості документів та застосувати єдиний стандарт щодо обробки переказів.

Крім того, використання **структурованої форми** у платіжній інструкції при сплаті різних типів платежів (оплати телекомунікаційних послуг та доступу до мережі Інтернет, комунальних послуг, податків та зборів, митних платежів, штрафів, послуг, що надаються державними органами та установами, та інші) забезпечує:

- **цілісність та нерозривність платежу** - платіж передається/отримується з усією необхідною консолідованою інформацією, без необхідності додаткового надсилання відомостей/реєстрів іншими каналами;
- **конфіденційність та безпеку** – оскільки передача даних відбувається з дотриманням технологічних і технічних вимог нормативних документів НБУ.

Також документ містить опис можливого варіанту заповнення блоку реквізитів **Структурована форма** (Structured) платіжної інструкції при перерахуванні загальної суми заробітної плати або інших виплат з деталізацією сум зарахувань у розрізі отримувачів. Однак важливо врахувати, що реквізитний склад блоку **Структурована форма** (Structured) платіжної інструкції може використовуватися для сплати будь-яких інших платежів: комунальних послуг, договірних списань з визначеними умовами між «Клієнтом-Агентом», «Агентом-Агентом», приймання платежів на користь юридичних осіб з подальшим перерахуванням загальних сум і з окремою деталізацією сплати у розрізі Платників у складі платіжної інструкції, інші види оплати, то відповідно реквізити блоку **Структурована форма** (Structured) платіжної інструкції, залежно від домовленостей між «Клієнтом-Агентом», «Агентом-Агентом», можуть містити різні значення реквізитів і залежності між реквізитами даного блоку. Крім того, залежно від типу



платежу та переліку додаткових реквізитів, що передаються у складі платіжної інструкції, можуть встановлюватися різні правила обробки реквізитного складу **Структурована форма (Structured)** на стороні Агента Отримувача або Отримувача.

Отже, запропонований варіант заповнення реквізитів блоку **Структурована форма (Structured)** платіжної інструкції при перерахуванні загальної суми заробітної плати або інших виплат з деталізацією сум зарахувань у розрізі отримувачів є тільки одним із можливих варіантів використання структурованої форми платіжної інструкції. Решта можливих варіантів заповнення реквізитів з використанням блоку **Структурована форма (Structured)**, можуть використовуватися на розсуд «Клієнта-Агента», «Агента-Агента» відповідно до домовленостей та укладених договорів.

В документі вказується перелік реквізитів та наводиться опис можливих варіантів заповнення блоку реквізитів **Сплата податків (Tax Remittance)** та **Інформація щодо документів, які є підставою для здійснення платіжної інструкції (Referred Document Information)** блоку **Структурована форма (Structured)** платіжної інструкції, що містять додаткову деталізовану інформацію у структурованій формі по сплаті (стягненні) податків, зборів, митних, інших платежів, єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування, внесення авансових платежів (передоплати), грошової застави та інших розрахунків, а також у разі їх повернення. Заповнення реквізитів, що стосуються зазначених платежів, допомагає забезпечити правильність і швидкість обробки платіжних інструкцій та зменшує можливості припущення помилок при формуванні і обробленні таких сплат.

Використання блоків реквізитів **Сплата податків (Tax Remittance)** та **Інформація щодо документів, які є підставою для здійснення платіжної інструкції (Referred Document Information)** дозволяє здійснювати оплату податків і зборів більш зручним і ефективним способом, що дозволяє платнику ефективно виконувати свої фінансові зобов'язання.



ДОКУМЕНТ СЕД НБУ АСКОД

Підписувач Шабан Олексій Володимирович

Сертифікат 36186A0FEAAD76B204000000150F0000B0460000

Дійсний до: 05.08.2023 11:28:47

Національний банк України



В/57-0001/29890
від 17.03.2023 10:22

1.1. Стосовні документи

Загальне призначення повідомлень, що містять блок реквізитів **Інформація щодо переказу** (Remittance Information), описано в документах «Імплементация стандарту ISO 20022 в Україні. Кредитовий переказ на базі міжнародного стандарту ISO 20022» (далі – інструмент Credit Transfer), «Імплементация стандарту ISO 20022 в Україні. Примусове/безспірне списання та стягнення коштів з рахунку платника, який є агентом, на базі міжнародного стандарту ISO 20022», «Імплементация стандарту ISO 20022 в Україні. Примусове списання (стягнення) коштів з рахунку платника – фізичної або юридичної особи (крім агентів) на базі міжнародного стандарту ISO 20022» (далі – інструмент Forced Debit).

Терміни, скорочення та умовні позначення визначено в документі «СЕП-4. Загальні правила реалізації стандарту ISO 20022, спільні для всіх інструментів. Частина 1. Загальні поняття та домовленості».

Правила ідентифікації повідомлень та заповнення реквізитів, що ідентифікують учасників розрахунків, визначено в документі «СЕП-4. Загальні правила реалізації стандарту ISO 20022, спільні для всіх інструментів. Частина 2. Ідентифікація» (далі – правила Ідентифікації).

Опис повідомлення **pacs.008** та його реквізитного складу визначено в «Специфікації ISO 20022. FIToFICustomerCreditTransfer (на рівні агент – ЦОСЕП – агент) pacs.008 «Кредитовий переказ коштів клієнта на рівні агентів».

Опис повідомлення **pacs.009** та його реквізитного складу визначено в Специфікації ISO 20022. FinancialInstitutionCreditTransfer (на рівні агент – ЦОСЕП – агент) pacs.009 «Кредитовий переказ коштів агента на рівні агентів».

Опис повідомлення **pain.013** та його реквізитного складу визначено в «Специфікації ISO 20022. Creditor Payment Activation Request (на рівні агент – ЦОСЕП – агент) **pain.013** «Запит на здійснення платіжної операції».

Опис повідомлення **camt.087** та його реквізитного складу визначено в «Специфікації ISO 20022. Request To Modify Payment (на рівні агент – ЦОСЕП – агент) camt.087 «Запит про уточнення реквізитів платіжної інструкції».

Опис повідомлення **pacs.010** та його реквізитного складу визначено в Специфікації ISO 20022. FinancialInstitutionDirectDebit (на рівні агент – ЦОСЕП – агент) pacs.010 «Списання коштів фінансової установи (агента)».

Опис повідомлення **pain.001** та його реквізитного складу визначено в Специфікації ISO 20022. CustomerCreditTransferInitiation (на рівні Клієнт – Агент) **pain.001** «Ініціювання платіжної інструкції клієнтом».



ДОКУМЕНТ СЕД НБУ АСКОД

Підписувач Шабан Олексій Володимирович

Сертифікат 36186A0FEAAD76B204000000150F0000B0460000

Дійсний до: 05.08.2023 11:28:47

Національний банк України



B/57-0001/29890

від 17.03.2023 10:22

2. Опис блоку реквізитів Інформація щодо переказу (Remittance Information) платіжної інструкції

Блок реквізитів **Інформація щодо переказу** (Remittance Information), що міститься у платіжних повідомленнях *rain.001*, *racs.008*, *rain.013*, *racs.009*, *racs.010* є обов'язковим до заповнення учасником та вказується для кожної окремої платіжної інструкції, яка вміщена в повідомлення. У повідомленні *camt.087* також присутній даний блок реквізитів, однак його присутність у повідомленні є необов'язковою.

Відсутність блоку на рівні платіжної інструкції є підставою для ЦОСЕП відхилити повідомлення в цілому на рівні технологічного контролю.

Блок реквізитів **Інформація щодо переказу** (Remittance Information) платіжної інструкції повідомлень:

- *rain.001*, *racs.008*, *rain.013*, *camt.087* містить реквізити нижчого рівня:
 - **Неструктурована форма** (Unstructured)
 - **Структурована форма** (Structured)
- повідомлень *racs.009*, *racs.010* містить реквізити нижчого рівня:
 - **Неструктурована форма** (Unstructured)

Таким чином, в повідомленнях *racs.009*, *racs.010*, на відміну від *rain.001*, *racs.008*, *rain.013*, *camt.087*, що містять **Неструктуровану форму** (Unstructured) і **Структуровану форму** (Structured), в платіжній інструкції можливо вказати виключно **Неструктуровану форму** (Unstructured).

Структурована та неструктурована форми призначення платежу є взаємовиключними. В платіжній інструкції має бути обов'язково вказана виключно одна із них.

Слід зазначити, якщо повідомлення *racs.008* сформовано на підставі повідомлення *rain.001*, то Агент Платника на підставі прийнятих до виконання платіжних інструкцій, зазначених в повідомленні *rain.001*, формує платіжне повідомлення *racs.008* на виконання платіжних інструкцій клієнта на рівні Агентів із перенесенням усіх реквізитів блоку реквізитів **Інформація щодо переказу** (Remittance Information) повідомлення *rain.001* до блоку реквізитів **Інформація щодо переказу** (Remittance Information) повідомлення *racs.008*.

При формуванні платіжної інструкції (у складі платіжного повідомлення *racs.008*) на підставі повідомлення *rain.013*, усі значення блоку **Структурована форма** (Structured) повинні бути перенесені у незмінному



вигляді з повідомлення *rain.013* до аналогічного блоку платіжної інструкції (платіжного повідомлення *rac.008*).

ЦОСЕП не аналізує змістовне заповнення блоку. Зокрема, ЦОСЕП ніяк не контролює співвідношення сум, вказаних у цьому блоці, з сумою транзакції, вказаною в реквізиті **Сума міжбанківського переказу** (Interbank Settlement Amount) (за винятком контролю суми податків, що обумовлюється окремо).

Блок реквізитів **Інформація щодо переказу** (Remittance Information), залежно від типу повідомлення, містить реквізити нижчого рівня:

Неструктурована форма (Unstructured) <Ustrd> - деталі платіжної інструкції вносяться в неструктурованій формі. Заповнюється призначення платежу (у вигляді текстової інформації, обмеженої кількістю символів: 140). Якщо є потреба у перевищенні вказаної кількості допустимих символів, то варто врахувати, що даний реквізит є повторювальним та може заповнюватись до 3-х разів з метою вміщення інформації про призначення платежу.

Вимог щодо перевірки змісту заповнення реквізиту до ЦОСЕП не висувається.

Структурована форма (Structured) <Strd> - деталі платіжної інструкції вносяться в структурованій формі. Реквізит необов'язковий.

Вимог щодо перевірки змісту заповнення блоку до ЦОСЕП не висувається, за винятком єдиної: збіжності сум окремих податків із загальною сумою транзакції.

Реквізит містить реквізити нижчого рівня:

1. **Інформація щодо документів, які є підставою для здійснення платіжної інструкції** (Referred Document Information) <RfrdDocInf> - набір реквізитів, які ідентифікують документи, на які йде посилання в інформації про призначення платіжної інструкції. Реквізит необов'язковий та може бути повторюваним (більше одного разу).

- 1.1. **Тип** (Type) <Tr> - визначає тип документу, на який йде посилання в призначенні платіжної інструкції. Реквізит необов'язковий.

- 1.1.1. **Код або пропріетарне (власне) значення** (Code Or Proprietary) <CdOrPrtry> - код або власна внутрішня ідентифікація. Містить детальну інформацію про документ. *Реквізит є обов'язковим.*

- 1.1.1.1. **Пропріетарне (власне) значення** (Proprietary) <Prtry> - посилання на пов'язаний документ у текстовому форматі. *Реквізит є обов'язковим.* Заповнення реквізиту на розсуд Агента платника.



- 1.2. **Номер** (Number) <Nb> - номер (унікальна та однозначна ідентифікація) документу, на який йде посилання в призначенні платіжної інструкції. Реквізит необов'язковий.
- 1.3. **Дата** (Related Date) <RltdDt> - дата документу, на який йде посилання в призначенні платіжної інструкції. Реквізит необов'язковий.
- 1.4. **Інформація про рядок** (Line Details) <LineDtls> - набір елементів, що використовуються для забезпечення вмісту згаданого рядка документа. Реквізит необов'язковий та може бути повторюваним (більше одного разу).
 - 1.4.1. **Ідентифікація** (Identification) <Id> - ідентифікація.
Реквізит є обов'язковим та може бути повторюваним (більше одного разу).
 - 1.4.1.1. **Тип** (Type) <Tr> - вказує тип ідентифікації вказаного рядка документа. Реквізит необов'язковий.
 - 1.4.1.1.1. **Код або пропрієтарне (власне) значення** (Code Or Proprietary) <CdOrPrtry> - Код або власна внутрішня ідентифікація. Містить детальну інформацію про документ. *Реквізит є обов'язковим* та у ньому має бути заповнено виключно один із реквізитів нижчого рівня:
 - 1.4.1.1.1.1. **Код** (Code) <Cd> - Зовнішній довідник кодів. *Реквізит є обов'язковим*. Використовується стандартний довідник ISO 20022 ExternalDocumentLineType1Code (довідник № 49). ЦОСЕП не перевіряє належність значення, вказаного в цьому реквізиті, до переліку можливих значень, вказаних у цьому довіднику.
 - 1.4.1.1.1.2. **Пропрієтарне (власне) значення** (Proprietary) <Prtry> - власна внутрішня ідентифікація. *Реквізит є обов'язковим*. Заповнення реквізиту на розсуд Агента платника.
 - 1.4.1.1.2. **Номер** (Number) <Nb> - зазначається номер розрахункового документа (реєстру), що може включати як цифри, так і букви. Реквізит необов'язковий.
 - 1.4.1.3. **Дата складання** (Related Date) <RltdDt> – зазначається дата складання розрахункового документа (реєстру). Реквізит необов'язковий.



1.4.2. **Опис** (Description) <Desc> – опис. Реквізит необов'язковий.

1.4.3. **Сума** (Amount) <Amt> – сума коштів. Реквізит необов'язковий.

1.4.3.1. **Сума до сплати** (Due Payable Amount) <DuePyblAmt> – сума до сплати. Реквізит необов'язковий.

1.4.3.1.1. **Валюта** (Property Ccy) <Ccy> - валюта UAH.

1.4.3.2. **Сума зарахування** (Credit Note Amount) <CdtNoteAmt> – сума зарахування (сума кредитового запису). Реквізит необов'язковий.

1.4.3.2.1. **Валюта** (Property Ccy) <Ccy> - валюта UAH.

1.4.3.3. **Сума та причина корегування** (Adjustment Amount And Reason) <AdjstmntAmtAndRsn> – сума та причина корегування. Реквізит необов'язковий та може бути повторюваним (більше одного разу).

1.4.3.3.1. **Сума** (Amount) <Amt> – сума коштів.
Реквізит обов'язковий.

1.4.3.3.1.1. **Валюта** (Property Ccy) <Ccy> - валюта UAH.

1.4.3.3.2. **Ознака дебету/кредиту** (Credit Debit Indicator) <CdtDbtInd> – вказується, чи сума корегування додається, чи віднімається від загальної суми. Реквізит необов'язковий.
Вказується один із кодів:

Credit [CRDT] – Кредит. Сума корегування додається до загальної суми.

Debit [DBIT] – Дебет. Сума корегування віднімається від загальної суми.

1.4.3.3.3. **Причина** (Reason) <Rsn> – вказує причину коригування. Реквізит необов'язковий.

1.4.3.3.4. **Додаткова інформація** (Additional Information) <AddtlInf> – додаткова інформація про коригування. Реквізит необов'язковий.

⇒ Опис правил до заповнення блоку **Сплата податків** (Tax Remittance) регулюється вимогами закріпленими на рівні НПА органу, до повноважень якого



входить встановлення порядку заповнення документів на переказ у разі сплати (стягнення) податків, зборів, митних платежів, єдиного внеску, здійснення бюджетного відшкодування податку на додану вартість, повернення помилково або надміру зарахованих коштів.

2. Сплата податків (Tax Remittance) <TaxRmt> – інформація щодо сплати податків. Реквізит необов'язковий. Заповнюється відповідно до вимог законодавства. У вхідному повідомленні даний блок ЦОСЕП не аналізує, та у разі його заповнення переносить зміст інформації до вихідного повідомлення.

2.1. Адміністративно-територіальна зона (Administration Zone) <AdmstnZone> – Територіальна частина країни, до якої відноситься сплата податку. КОАТУ (державний класифікатор об'єктів територіального устрою). Реквізит необов'язковий.

2.2. Податкова довідкова інформація (Reference Number) <RefNb> – податкова довідкова інформація, яка є специфічною для податкової установи. Реквізит необов'язковий.

2.3. Запис (Record) <Rcrd> – запис із зазначенням детальної інформації про податок. **Реквізит є обов'язковим та може бути повторюваним.** Наявність більше ніж одного екземпляру реквізиту свідчить про те, що платник однією платіжною інструкцією здійснює оплату кількох різних податків: кількість податків дорівнює кількості екземплярів реквізиту, кожний екземпляр відповідає одному виду податку.

2.3.1. Тип (Type) <Tr> – код класифікації доходів бюджету. Реквізит необов'язковий.

2.3.2. Інформація про податкове повідомлення (рішення) (Category) <Ctgy> – інформація про податкове повідомлення (рішення). Реквізит необов'язковий.

2.3.3. Номер рахунку (Category Details) <CtgyDtls> – номер рахунку для зарахування коштів. Реквізит необов'язковий. Номер рахунку повинен бути виключно у форматі IBAN.

2.3.4. Код виду сплати (Certificate Identification) <CertId> – ідентифікаційний номер податкової звітності, присвоєний податковим органом. Реквізит необов'язковий.



2.3.5. **Сума податку** (Tax Amount) <TaxAmt> – сума коштів, яка в результаті має бути зарахована. Реквізит необов'язковий.

2.3.5.1. **Сума податку** (Total Amount) <TtlAmt> – сума коштів, яка в результаті має бути зарахована на рахунок отримувача. Зазначається сума податку, яка фактично буде перерахована платником. Реквізит необов'язковий.

2.3.5.1.1. **Валюта** (Property Ccy) <Ccy> – валюта UAH. Сума коштів, яка в результаті має бути зарахована.

Правило: У разі сплати кількох податків однією трансакцією для кожного з них має бути вказана сума даного податку, і загальна сума усіх сум **Сума податку** (Total Amount) <TtlAmt>, заповнених у всіх екземплярах повторюваного блоку **Запис** (Record) <Rcrd>, має дорівнювати сумі трансакції, вказаній в реквізиті **Сума міжбанківського переказу** (Interbank Settlement Amount) <IntrBkSttlmAmt>. Невідповідність правила є підставою відхилити трансакцію.

Іншими словами, якщо заповнено більш ніж один **Запис** (Record) <Rcrd>, то до кожного з таких **Записів** (Record) повинен бути також заповнений блок реквізиту **Сума податку** (Tax Amount) <TaxAmt>. Реквізит **Сума податку** (Tax Amount) <TaxAmt> може бути не заповнено тільки при умові, що реквізит **Запис** (Record) присутній в єдиному екземплярі.

Якщо заповнено тільки один **Запис** (Record) <Rcrd> і в ньому вказано **Суму податку** (Total Amount) <TtlAmt>, то ця сума має дорівнювати сумі переказу за даною трансакцією.

2.3.6. **Додаткова інформація запису** (Additional Information) <AddtlInf> – додаткова інформація, що стосується даного запису. Реквізит необов'язковий.

3. **Додаткова інформація щодо переказу** (Additional Remittance Information) <AddtlRmtInf> - додаткова інформація отримувачу платіжної інструкції від платника в довільній формі подання. У вхідному платіжному повідомленні даний блок ЦОСЕП не аналізує, та у разі його заповнення переносить зміст інформації до вихідного повідомлення.



3. Варіанти використання структурованої форми призначення платежу платіжної інструкції

3.1. Перерахування загальної суми заробітної плати або інших виплат з деталізацією сум зарахувань у розрізі отримувачів

3.1.1. Загальний опис

В даному розділі надається опис підходу щодо використання реквізитів блоку **Структурована форма** (Structured) платіжної інструкції у складі повідомлення *pacs.008* при перерахуванні загальної суми заробітної плати або інших виплат, які здійснюються за аналогічним процесом (виплата матеріальної допомоги, аліментів, премій та інші), з рахунку Платника на рахунок Отримувача з послідувачим зарахуванням сум на рахунки IBAN отримувачів.

Якщо відповідно до договірних відносин, Платник надсилає Агенту платника повідомлення *pain.001*, яке містить платіжну інструкцію на перерахування загальної суми заробітної плати (або інших виплат із аналогічною схемою оброблення) на **Рахунок отримувача** (Creditor Account), який відкрито у цього ж Агента платника, та у блоці реквізитів **Структурована форма** (Structured) зазначено рахунки отримувачів виплат, які обслуговуються у цьому ж Агенті, то даний Агент виконує зарахування коштів отримувачам на підставі даного *pain.001*.

Якщо **Рахунок отримувача** (Creditor Account) та відповідно рахунки отримувачів виплат, які зазначені блоці реквізитів **Структурована форма** (Structured), відкрито у Агенті, відмінному від Агента платника, то Агент платника, отримавши *pain.001* від Платника, формує *pacs.008* із перенесенням усіх реквізитів блоку **Структурована форма** (Structured) повідомлення *pain.001* у блок реквізитів **Структурована форма** (Structured) повідомлення *pacs.008* та надсилає повідомлення *pacs.008* зазначеному Агенту отримувача.

При цьому важливо врахувати, оскільки варіативність заповнення структурованої форми в повідомленні *pacs.008* може використовуватися клієнтами/агентами на свій розсуд (відповідно до домовленостей), то відповідно на рівні блоку реквізитів **Структурована форма** (Structured), для запропонованих в рамках перерахування заробітної плати або інших виплат реквізитів, не передбачається встановлення чітких правил до значень реквізитів, контролю та залежності між реквізитами цього блоку, тому кожен із учасників заповнює той чи інший реквізит значеннями відповідно до домовленостей між клієнтами/агентами.



З огляду на вищевикладене, пропонується, що агенти використовують блок **Структурована форма** (Structured) платіжної інструкції у складі повідомлення *pacs.008* для перерахування загальної суми заробітної плати або інших виплат з рахунку Платника на рахунок Отримувача з послідуєчим зарахуванням сум на рахунки IBAN отримувачів виплат, але самостійно контролюють правильність заповнення блоку реквізитів **Структурована форма** (аналогічно тому, як виконується контроль у відомості заробітної плати/реєстрів).

Агент отримувача при отриманні повідомлення *pacs.008* здійснює перевірку можливості ідентифікації отримувачів виплат, зазначених у **Структурованій формі** (Structured) платіжної інструкції, де один блок реквізитів **Інформація про рядок** (Line Details) містить інформацію за одним Отримувачем виплат, та перевірку можливості зарахування виплати зазначеному Отримувачу (відсутні обмеження на зарахування відповідно до нормативно-правових документів).

Однак важливо врахувати, що при обміні повідомленням *pacs.008*:

- номер рахунку IBAN, що буде зазначений у блоці реквізитів **Структурована форма** (Structured), не проходитиме в ЦОСЕП жодної перевірки на правильність (дотримання шаблону реквізиту, ключових розрядів, балансових рахунків тощо);
- не буде здійснюватися контроль окремих сум, що вказуються у структурованій формі, з сумою, що зазначена на рівні платіжної інструкції (реквізит **Сума міжбанківського переказу** (Interbank Settlement Amount))/на рівні повідомлення (реквізит **Загальна сума міжбанківського переказу** (Total Interbank Settlement Amount)). Слід наголосити, що переказ коштів вказується саме в сумі, зазначеній на рівні платіжної інструкції (навіть якщо загальна сума окремих сум в структурованій формі буде більшою).

У разі, якщо один із блоків реквізитів **Інформація про рядок** (Line Details) **Структурованої форми** містить помилки, що унеможливають зарахування коштів на рахунок одного із Отримувачів виплат, наприклад помилка в IBAN, або існують обмеження на зарахування відповідно до нормативно-правових актів, то Агент отримувача на вибір (залежно від договірних відносин) може:

1. Виконати зарахування коштів за усіма коректним блоками реквізитів **Інформація про рядок** (Line Details), за виключенням того блоку, що містив помилки, та:
 - повернути кошти Платнику за некоректним(ми) блоком(ми) реквізитів **Інформація про рядок** (Line Details) **Структурованої форми**;
або



- за некоректним(ми) блоком(и) реквізитів **Інформація про рядок** (Line Details) Структурованої форми платіжної інструкції, Агент Отримувача формує та надсилає Агенту платника повідомлення «Запит у зв'язку з неможливістю виконання» *camt.026* за усіма правилами формування *camt.026* з детальним вказанням інформації (з зазначенням коду NARR і вказанням додаткової інформації в довільній формі подання), що потребує уточнення (з блоку реквізитів **Інформація про рядок** (Line Details)).
- На кожний окремий блок **Інформація про рядок** (Line Details), формується одне повідомлення *camt.026*. Агент Отримувача, залежно від результатів уточнення блоку реквізитів **Інформація про рядок** (Line Details), здійснює зарахування коштів за коректними реквізитами, або повернення коштів (у разі неможливості уточнення коректних реквізитів або з інших причин, наприклад, рахунок закрито і т.д);
2. Не виконувати зарахування коштів, а сформувати повідомлення «Запит у зв'язку з неможливістю виконання» *camt.026* за усіма правилами формування *camt.026* з детальним вказанням інформації (з зазначенням коду NARR і вказанням додаткової інформації в довільній формі подання), що потребує уточнення (з блоку реквізитів **Інформація про рядок** (Line Details));
 3. Не виконувати зарахування коштів Отримувачам виплат, а здійснити повернення коштів за усією платіжною інструкцією;
 4. Виконати інші дії залежно від договірних відносин між клієнтами.

Агент платника у відповідь на отриманий *camt.026* може надіслати *camt.087* із уточненням реквізитів за некоректними блоками (тобто за кожним окремим блоком реквізитів **Інформація про рядок** (Line Details)), щодо яких було сформовано запит *camt.026*.

Отже важливо врахувати, що сценарії зарахування/повернення коштів/розслідування у випадку некоректних блоків можуть бути різними, залежно від договірних відносин між Агентами, Агентом-Клієнтом.

Заповнення платіжної інструкції на перерахування загальної суми заробітної плати або інших виплат здійснюється відповідно до опису Специфікації повідомлення *racs.008* з додатковим заповненням реквізитів:

- **Інструкція для Агента Отримувача** (Instruction For Creditor Agent)/ **Інформація про інструкцію** (Instruction Information);
- **Призначення** (Purpose)/ **Код** (Code);
- **Структурована форма** (Structured).



У реквізитах:

- **Інструкція для Агента Отримувача (Instruction For Creditor Agent)/ Інформація про інструкцію (Instruction Information)** – зазначається інформація у довільному форматі щодо типу відомості. Наприклад - *«Обробити відповідно до домовленостей про відомість з-п»*;
- **Призначення (Purpose)/ Код (Code)** – зазначається код із зовнішнього списку кодів із стандартного довідника ISO 20022 ExternalPurpose1Code (Довідник №11). У таблиці 1 *«Перелік кодів, рекомендований до використання залежно від домовленостей між Агентами та Клієнтами»* наводиться рекомендований для використання Клієнтами та Агентами перелік кодів для найбільш поширених типів виплат. Проте учасники, залежно від потреб і договірних відносин, можуть використовувати інші коди із зазначеного довідника.

Таблиця 1. Перелік кодів, рекомендований до використання залежно від домовленостей між Агентами та Клієнтами:

Code	Опис ISO	Назва ISO	Переклад визначення	Можливе застосування
OTHR	Other payment purpose.	Other	Інші цілі платежу	Виплата/ відшкодування витрат на відрядження. Виплата при звільненні. Інші можливі виплати.
PENO	Payment based on enforcement orders except those arising from judicial alimony decrees.	PaymentBasedOnEnforcementOrder	Виплата на підставі виконавчих розпоряджень, крім судових рішень про виплату аліментів	Виплати за рішенням суду
MARF	Transaction is related to a medical aid refund.	Medical Aid Refund	Трансакція пов'язана з відшкодуванням суми медичної допомоги	Виплата матеріальної допомоги на лікування/ поховання
PTSP	Transaction is related to payment terms specifications	PaymentTerms	Трансакція пов'язана зі специфікаціями умов оплати	Виплата пенсії за шкідливі умови праці
HSPC	Transaction is a payment for hospital care services.	HospitalCare	Трансакція становить оплату послуг лікарняного обслуговування	Оплата лікарняних
ALLW	Transaction is the payment of allowances.	Allowance	Трансакція становить виплату грошової допомоги Виплата матеріальної допомоги	Виплата матеріальної допомоги
ALMY	Transaction is the payment of alimony.	AlimonyPayment	Трансакція становить виплату аліментів	Виплата аліментів
BONU	Transaction is related to payment of a bonus.	BonusPayment.	Трансакція пов'язана з виплатою премії	Виплата премії
PAYR	Transaction is related to the payment of payroll.	Payroll	Трансакція пов'язана з виплатою заробітної плати	Виплата заробітної плати / авансу



PENS	Transaction is the payment of pension.	PensionPayment	Трансакція становить виплату пенсії	Виплата пенсіонерам
SALA	Transaction is the payment of salaries.	SalaryPayment	Трансакція становить виплату зарплати	Виплата відпускних, інших виплат

При зазначенні реквізиту **Призначення (Purpose)/Код (Code)** слід дотримуватися правила:

- якщо у реквізиті **Призначення (Purpose)/Код (Code)** зазначено код, відмінний від коду **OTHR**, то відповідно цей код стосується кожного рядка, що зазначений у структурованій формі.
За необхідності, у реквізиті **Додаткова інформація щодо переказу (Additional Remittance Information)**, можливо вказати призначення в описовій формі, що є спільним для усіх рядків відомості. Наприклад, для коду **PAYR** у реквізиті **Додаткова інформація щодо переказу (Additional Remittance Information)** зазначити *«зараховано з/пл на поточні рахунки працівників згідно договору, без ПДВ»*
- якщо у реквізиті **Призначення (Purpose)/Код (Code)** зазначено код **OTHR**, то відповідно припускається два варіанти:
 - ✓ або кожен рядок може містити «власний» код виплати (відповідно до перелічених вище кодів з Довідника №11), за необхідності можливо доповнити і описом виплати. У такому разі у реквізиті **Додаткова інформація щодо переказу (Additional Remittance Information)** інформація не зазначається;
 - ✓ або кожен рядок не містить «власний» код виплати. У реквізиті **Додаткова інформація щодо переказу (Additional Remittance Information)** вказується призначення в описовій формі, що є спільним для усіх рядків відомості.



ДОКУМЕНТ СЕД НБУ АСКОД

Підписувач Шабан Олексій Володимирович

Сертифікат 36186A0FEAAD76B204000000150F0000B0460000

Дійсний до: 05.08.2023 11:28:47

Національний банк України



B/57-0001/29890

від 17.03.2023 10:22

3.1.2. Реквізитний склад платіжної інструкції

Реквізити Структурованої форми заповнюються відповідно до опису:

Index	Lvl	Name	XML Tag	Mult	Type / Code	Additional details Означення в імплементації стандарту ISO 20022 для України	Застосування в СЕП
2.34.2	3	Structured	<Strd>	[0..1]		>SEP_Name: Структурована форма >SEP_Usage: Деталі платіжної інструкції вносяться в структурованій формі	Ter
2.34.2.1	4	Referred Information	<RfrdDocInf>	[0..*]		>SEP_Name: Інформація щодо документів, які є підставою для здійснення платіжної інструкції >SEP_Usage: Набір реквізитів, які ідентифікують документи, на які йде посилання в інформації про призначення платіжної інструкції	Ter
2.34.2.1.1	5	Type	<Tp>	[0..1]		>SEP_Name: Тип >SEP_Usage: Визначає тип документу, на який йде посилання в призначенні платіжної інструкції	Ter
2.34.2.1.1.1	6	Code Or Proprietary	<CdOrPrtry>	[1..1]	Choice	>SEP_Name: Код або пропріетарне (власне) значення >SEP_Usage: Код або власна внутрішня ідентифікація. Містить детальну інформацію про документ	Ter
2.34.2.1.1.1.1	7	Proprietary	<Prtry>	[1..1]	text{1,35}	>SEP_Name: Пропріетарне (власне) значення >SEP_Usage: Посилання на пов'язаний документ у текстовому форматі	Зазначається тип реєстру (наприклад, Реєстр заробітної плати)
2.34.2.1.2	5	Number	<Nb>	[0..1]	text{1,35}	>SEP_Name: Номер >SEP_Usage: Номер (унікальна та однозначна ідентифікація) документу, на який йде	Зазначається номер реєстру (наприклад, у нашому прикладі 125)



ДОКУМЕНТ СЕД НБУ АСКОД

Підписувач Шабан Олексій Володимирович
Сертифікат 36186A0FEAAD76B204000000150F0000B0460000
Дійсний до: 05.08.2023 11:28:47

Національний банк України



B/57-0001/29890
від 17.03.2023 10:22

						посилання в призначенні платіжної інструкції	
2.34.2.1.3	5	Related Date	<RltdDt>	[0..1]	date	>SEP_Name: Дата >SEP_Usage: Дата документу, на який йде посилання в призначенні платіжної інструкції	Зазначається дата реєстру (наприклад, у нашому прикладі 13.06.2022)
2.34.2.1.4	5	Line Details	<LineDtls>	[0..*]		>SEP_Name: Інформація про рядок >SEP_Usage: Набір елементів, що використовуються для забезпечення вмісту згаданого рядка документа	Тер Кількість повторювань блоку залежить від кількості працівників, яким здійснюється зарахування з-п, тобто один блок містить усі необхідні реквізити для зарахування коштів Отримувачу з-п (наприклад, у нашому прикладі блок повторюється 4 рази)
2.34.2.1.4.1	6	Identification	<Id>	[1..*]		>SEP_Name: Ідентифікація >SEP_Usage: Ідентифікація	Тер Блок є повторювальним і обов'язковим до заповнення. (Для типу «Реєстр заробітної плати» блок повинен бути присутнім тричі для вказання в кожному окремому блоці щодо Отримувача трьох параметрів Ідентифікації: 1. Номеру рядка 2. Одного із типів ідентифікації Отримувача з-п у кодованому вигляді 3. Номеру рахунку IBAN Отримувача з-п (на рівні одного блоку Line Details, блок Identification присутній тричі) *У разі необхідності передати додаткову інформацію по Отримувачу з-п, можливо додатково використати даний блок Ідентифікація (Identification), вказавши в ньому Пропріетарне (власне) значення (реквізит Proprietary), що передається, та безпосередньо у реквізиті Номер (Number) вказати інформацію, що відповідає Пропріетарному (власному) значенню.



2.34.2.1. 4.1.1	7	Type	<Tp>	[0..1]		>SEP_Name: Тип >SEP_Usage: Вказує тип ідентифікації вказаного рядка документа	Ter
2.34.2.1. 4.1.1.1	8	Code Or Proprietary	<CdOrPrtry>	[1..1]	Choice	>SEP_Name: Код або пропрієтарне (власне) значення >SEP_Usage: Код або власна внутрішня ідентифікація. Містить детальну інформацію про документ	Ter
2.34.2.1. 4.1.1.1.1	9	Code	<Cd>	[1..1]	text{1,4}	Довідник № 49 >SEP_Name: Код >SEP_Usage: Зовнішній довідник кодів	---
2.34.2.1. 4.1.1.1.2	9	Proprietary	<Prtry>	[1..1]	text{1,35}	>SEP_Name: Пропрієтарне (власне) значення >SEP_Usage: Власна внутрішня ідентифікація	Для кожного окремого блоку Ідентифікація вказується пропрієтарне значення, яке визначає, який саме параметр ідентифікації отримувача коштів зазначено в цьому блоці. Вказується одне із значень: 1. у першому блоці ідентифікації – Номер рядка 2. у другому блоці ідентифікації – Одного із типів ідентифікації Отримувача з-п: - Реєстраційний номер облікової картки платника податків (РНОКПП) – RNRCT - Платник не має інформації про ідентифікацію одержувача. Реквізит „Identification” заповнюється значенням 99999 – UNKN - Серія (за наявності) та номер паспорта для таких документів: паспорт громадянина України; ID-картка – PSPT - Інше – OT. 3. у третьому блоці ідентифікації – IBAN *Може бути доповнено значенням відповідно до



ДОКУМЕНТ СЕД НБУ АСКОД

Підписувач Шабан Олексій Володимирович
 Сертифікат 36186A0FEAAD76B204000000150F0000B0460000
 Дійсний до: 05.08.2023 11:28:47

Національний банк України



B/57-0001/29890
 від 17.03.2023 10:22

						домовленостей	
2.34.2.1.4.1.2	7	Number	<Nb>	[0..1]	text{1,35}	➤SEP_Name: Номер ➤SEP_Usage: Зазначається номер розрахункового документа (реєстру), що може включати як цифри, так і букви	Зазначається безпосередньо значення відповідно до пропрієтарного: 1. Порядковий номер рядка 2. Номер документа, що відповідає типу ідентифікації Отримувача з-п 3. Номер рахунку в форматі IBAN Отримувача з-п *Може бути заповнено додатково відповідно до домовленостей
2.34.2.1.4.1.3	7	Related Date	<RltdDt>	[0..1]	date	➤SEP_Name: Дата складання ➤SEP_Usage: Зазначається дата складання розрахункового документа (реєстру)	
2.34.2.1.4.2	6	Description	<Desc>	[0..1]	text{1,2048}	➤SEP_Name: Опис ➤SEP_Usage: Опис	Зазначається опис у довільному форматі У разі необхідності, наприклад, може зазначатися ПІБ
2.34.2.1.4.3	6	Amount	<Amt>	[0..1]		➤SEP_Name: Сума ➤SEP_Usage: Сума коштів	Ter
2.34.2.1.4.3.1	7	Due Payable Amount	<DuePyblAmt>	[0..1]	0 < decimal td = 18 fd = 2	➤SEP_Name: Сума до сплати ➤SEP_Usage: Сума до сплати	
2.34.2.1.4.3.1.1	8	Property Ccy			text [A-Z]{3,3}	➤SEP_Name: Валюта ➤SEP_Usage: Валюта UAH	
2.34.2.1.4.3.2	7	Credit Note Amount	<CdtNoteAmt>	[0..1]	0 < decimal td = 18 fd = 2	➤SEP_Name: Сума зарахування ➤SEP_Usage: Сума зарахування (сума кредитового запису)	Зазначається сума з-п
2.34.2.1.4.3.2.1	8	Property Ccy			text [A-Z]{3,3}	➤SEP_Name: Валюта ➤SEP_Usage: Валюта UAH	
2.34.2.1.4.3.3	7	Adjustment Amount And Reason	<AdjstmntAmtAnd Rsn>	[0..*]		➤SEP_Name: Сума та причина корегування ➤SEP_Usage: Сума та причина корегування	Ter
2.34.2.1.4.3.3.1	8	Amount	<Amt>	[1..1]	0 < decimal td = 18	➤SEP_Name: Сума ➤SEP_Usage: Сума коштів	



ДОКУМЕНТ СЕД НБУ АСКОД

Підписувач Шабан Олексій Володимирович
Сертифікат 36186A0FEAAD76B204000000150F0000B0460000
Дійсний до:05.08.2023 11:28:47

Національний банк України



B/57-0001/29890
від 17.03.2023 10:22

				fd = 2		
2.34.2.1. 4.3.3.1.1	9	Property Ccy		text [A-Z]{3,3}	➤SEP_Name: Валюта ➤SEP_Usage: Валюта UAH	
2.34.2.1. 4.3.3.2	8	Credit Debit Indicator	<CdtDbtInd>	[0..1] text	➤SEP_Name: Ознака дебету/кредиту ➤SEP_Usage: Вказується чи сума корегування додається, чи віднімається від загальної суми	
2.34.2.1. 4.3.3.2.1	9	Credit		CRDT	➤SEP_Name: Кредит ➤SEP_Usage: Сума корегування додається до загальної суми	
2.34.2.1. 4.3.3.2.2	9	Debit		DBIT	➤SEP_Name: Дебет ➤SEP_Usage: Сума корегування віднімається від загальної суми	
2.34.2.1. 4.3.3.3	8	Reason	<Rsn>	[0..1] text{1,4}	➤SEP_Name: Причина ➤SEP_Usage: Вказує причину коригування	
2.34.2.1. 4.3.3.4	8	Additional Information	<AddtlInf>	[0..1] text{1,140}	➤SEP_Name: Додаткова інформація ➤SEP_Usage: Додаткова інформація про коригування	
2.34.2.2	4	Tax Remittance	<TaxRmt>	[0..1]	➤SEP_Name: Сплата податків ➤SEP_Usage: Інформація щодо сплати податків	Тег Блок не заповнюється
2.34.2.3	4	Additional Remittance Information	<AddtlRmtInf>	[0..3] text{1,140}	➤SEP_Name: Додаткова інформація щодо переказу ➤SEP_Usage: Додаткова інформація отримувачу платіжної інструкції від платника в довільній формі подання	Зазначається призначення, що стосується усього реєстру (наприклад, зараховано з/пл на поточні рахунки працівників згідно договору, без ПДВ)



ДОКУМЕНТ СЕД НБУ АСКОД

Підписувач Шабан Олексій Володимирович
Сертифікат 36186A0FEAAD76B204000000150F0000B0460000
Дійсний до:05.08.2023 11:28:47

Національний банк України



В/57-0001/29890
від 17.03.2023 10:22

3.1.3. Приклад заповнення реквізитів платіжної інструкції

Приклад 1.

Повідомлення расс.008 від 13 червня 2022 містить одну платіжну інструкцію на переказ коштів для виплати заробітної плати на суму 45000.00 грн. У платіжній інструкції зазначено: Платник «Транзитні з-п», який платіжною інструкцією перераховує зі свого рахунку UA0832222700000000000003739189 (рахунок у Банку А) на транзитний рахунок UA7233355100000000000002909723 (рахунок у Банку Б) загальну суму виплати заробітної плати 45000.00 грн. із заповненим блоком реквізитів Структурована форма, що містить інформацію з деталізацією: IBAN, RNRCT/PSPT, сума з-п, ПІБ Отримувача з-п (у нашому прикладі 4 отримувачі: 1-й -10000 грн, 2-й – 20000 грн, 3-й – 9000 грн, 4-й – 6000 грн).

Опис бізнес-даних:

Element	<XMLTag>	Content
Group Header	<GrpHdr>	
MessageIdentification	<MsgId>	13222272022061300063790743906040
CreationDateTime	<CreDtTm>	2022-06-13T19:05:01.1686574+03:00
NumberOfTransactions	<NbOfTx>	1
TotalInterbankSettlementAmount	<TtlIntrBkSttlmAmt>	UAH 45000.00
SettlementInformation	<SttlmInf>	
SettlementMethod	<SttlmMtd>	CLRG
ClearingSystem	<ClrSys>	
Proprietary	<Prtry>	SEP
InstructingAgent	<InstgAgt>	
FinancialInstitutionIdentification	<FinInstnId>	
ClearingSystemMemberIdentification	<ClrSysId>	
Proprietary	<Prtry>	SEP
MemberIdentification	<Mmbld>	322227
InstructedAgent	<InstdAgt>	
FinancialInstitutionIdentification	<FinInstnId>	
ClearingSystemMemberIdentification	<ClrSysId>	
Proprietary	<Prtry>	SEP
MemberIdentification	<Mmbld>	333551
CreditTransferTransactionInformation	<CdtTrfTxInf>	
PaymentIdentification	<PmtId>	
EndToEndIdentification	<EndToEndId>	421213412
UETR	<UETR>	fe4c84c4-0dcb-41cd-9502-607b104d86d8
InterbankSettlementAmount	<IntrBkSttlmAmt>	UAH 45000.00
InterbankSettlementDate	<IntrBkSttlmDt>	2022-06-13
Debtor	<Dbtr>	
Name	<Nm>	Транзитні з-п
Identification	<Id>	
OrganisationIdentification	<OrgId>	
Other	<Othr>	



Element	<XMLTag>	Content
Identification	<Id>	11110016
SchemeName	<SchmeNm>	
Proprietary	<Prtry>	USRC
DebtorAccount	<DbtrAcct>	
Identification	<Id>	
IBAN	<IBAN>	UA083222270000000000003739189
Creditor	<Cdtr>	
Name	<Nm>	Приватбанк (транзит для зарахування зп)
Identification	<Id>	
OrganisationIdentification	<OrgId>	
Other	<Othr>	
Identification	<Id>	11110068
SchemeName	<SchmeNm>	
Proprietary	<Prtry>	USRC
CreditorAccount	<CdtrAcct>	
Identification	<Id>	
IBAN	<IBAN>	UA723335510000000000002909723
InstructionForCreditorAgent	<InstrForCdtrAgt>	
InstructionInformation	<InstrInf>	Обробити відповідно до домовленостей про відомість з-п
Purpose	<Purp>	
Code	< Cd>	PAYR
RemittanceInformation	<RmtInf>	
Structured	<Strd>	
ReferredDocumentInformation	<RfrdDocInf>	
Type	<Tp>	
Proprietary	<Prtry>	Відомість заробітної плати
Number	<Nb>	125
RelatedDate	<RltdDt>	2022-06-13
LineDetails	<LineDtls>	
Identification	<Id>	
Type	<Tp>	
CodeOrProprietary	<CdOrPrtry>	
Proprietary	<Prtry>	Номер рядка
Number	<Nb>	1
Identification	<Id>	
Type	<Tp>	
CodeOrProprietary	<CdOrPrtry>	
Proprietary	<Prtry>	RNRCT
Number	<Nb>	2098758474
Identification	<Id>	
Type	<Tp>	
CodeOrProprietary	<CdOrPrtry>	



Element	<XMLTag>	Content
Proprietary	<Prtry>	IBAN
Number	<Nb>	UA7233355100000000000026201123
Description	<Desc>	Петренко Василь Петрович
Amount	<Amt>	
CreditNoteAmount	<CdtNoteAmt>	UAH 10000.00
LineDetails	<LineDtls>	
Identification	<Id>	
Type	<Tp>	
CodeOrProprietary	<CdOrPrtry>	
Proprietary	<Prtry>	Номер рядка
Number	<Nb>	2
Identification	<Id>	
Type	<Tp>	
CodeOrProprietary	<CdOrPrtry>	
Proprietary	<Prtry>	RNRCT
Number	<Nb>	2098758475
Identification	<Id>	
Type	<Tp>	
CodeOrProprietary	<CdOrPrtry>	
Proprietary	<Prtry>	IBAN
Number	<Nb>	UA7233355100000000000026201124
Description	<Desc>	Сидоренко Петро Петрович
Amount	<Amt>	
CreditNoteAmount	<CdtNoteAmt>	UAH 20000.00
LineDetails	<LineDtls>	
Identification	<Id>	
Type	<Tp>	
CodeOrProprietary	<CdOrPrtry>	
Proprietary	<Prtry>	Номер рядка
Number	<Nb>	3
Identification	<Id>	
Type	<Tp>	
CodeOrProprietary	<CdOrPrtry>	
Proprietary	<Prtry>	PSPT
Number	<Nb>	HA203456
Identification	<Id>	
Type	<Tp>	
CodeOrProprietary	<CdOrPrtry>	
Proprietary	<Prtry>	IBAN
Number	<Nb>	UA7233355100000000000026201125
Description	<Desc>	Коваленко Олена Петрівна
Amount	<Amt>	
CreditNoteAmount	<CdtNoteAmt>	UAH 9000.00



Element	<XMLTag>	Content
LineDetails	<LineDtIs>	
Identification	<Id>	
Type	<Tp>	
CodeOrProprietary	<CdOrPrtry>	
Proprietary	<Prtry>	Номер рядка
Number	<Nb>	4
Identification	<Id>	
Type	<Tp>	
CodeOrProprietary	<CdOrPrtry>	
Proprietary	<Prtry>	PSPT
Number	<Nb>	HB299116
Identification	<Id>	
Type	<Tp>	
CodeOrProprietary	<CdOrPrtry>	
Proprietary	<Prtry>	IBAN
Number	<Nb>	UA7233355100000000000026201126
Description	<Desc>	Нечипоренко Іван Іванович
Amount	<Amt>	
CreditNoteAmount	<CdtNoteAmt>	UAH 6000.00
AdditionalRemittanceInformation	<AddtlRmtInf>	зараховано з/пл на поточні рахунки працівників згідно договору, без ПДВ

* Додатково із прикладами оформлення **Сплата податків** (Tax Remittance) при формуванні повідомлення pacs.008 можна ознайомитися за посиланням <https://bank.gov.ua/ua/payments/project-iso20022> у розділі «Запитання та відповіді ISO 20022».



ДОКУМЕНТ СЕД НБУ АСКОД

Підписувач Шабан Олексій Володимирович
Сертифікат 36186A0FEAAD76B204000000150F0000B0460000
Дійсний до: 05.08.2023 11:28:47

Національний банк України



В/57-0001/29890
від 17.03.2023 10:22

3.2. Перерахування на рахунки/з рахунків, відкритих в Державній казначейській службі України.

Пропонується для розгляду опис використання реквізитів блоку **Структурована форма** (Structured) платіжної інструкції у складі повідомлення *pac.s.008* при сплаті (стягненні) податків, зборів, митних, інших платежів, єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування, внесення авансових платежів (передоплати), грошової застави та інших розрахунків, а також у разі їх повернення (перерахування) (далі – платежі) на бюджетні/небюджетні/єдиний/депозитні рахунки, відкриті в Державній казначейській службі України (далі – Казначейство).

Заповнення реквізитів блоку **Структурована форма** (Structured) платіжної інструкції під час сплати (стягнення) податків, зборів, митних, інших платежів, єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування, внесення авансових платежів (передоплати), грошової застави, а також у разі їх повернення врегульовано нормативно-правовими актами Міністерства фінансів України (далі – НПАМФУ).

На рівні повідомлення *pac.s.008* реквізити блоку **Структурована форма** (Structured) платіжної інструкції підлягають контролю в межах правил використання стандарту ISO 20022, які передбачені XSD-схемою щодо повідомлення *pac.s.008* (Специфікації ISO 20022. FIToFICustomerCreditTransfer (на рівні агент – ЦОСЕП – агент) *pac.s.008* «Кредитовий переказ коштів клієнта на рівні агентів»).

При формуванні платіжної інструкції із структурованою формою при сплаті податків на рахунки, що відкриті у Казначействі, зазначатися наступні реквізити:

- ✓ у разі **сплати платежів** реквізити зазначаються у блоці реквізитів **Запис** (Record) із переліку, визначеного Порядком:
 - Тип (Type)
 - Інформація про податкове повідомлення (рішення) (Category);
 - Номер рахунку (Category Details);
 - Код виду сплати (Certificate Identification);
 - Сума податку (Total Amount);
 - Додаткова інформація запису (Additional Information).
- ✓ у разі **повернення платежів** реквізити зазначаються у блоці реквізитів **Інформація щодо документів, які є підставою для здійснення платіжної інструкції** (Referred Document Information) та у блоці реквізитів **Запис** (Record) із переліку, визначеного Порядком.



Перелік реквізитів блоку реквізитів **Інформація щодо документів, які є підставою для здійснення платіжної інструкції** (Referred Document Information):

- **Тип** (Type);
- **Номер** (Number);
- **Дата** (Related Date)

Перелік реквізитів блоку реквізитів **Запис** (Record):

- **Код виду сплати** (Certificate Identification);
- **Сума податку** (Total Amount);
- **Додаткова інформація запису** (Additional Information).

Дотримання правил і порядку заповнення блоку **Структурована форма** (Structured) забезпечує Агент, який формує повідомлення *pacс.008*.

ЦОСЕП перевіряє блок **Структурована форма** (Structured) виключно на відповідність XSD-схемі повідомлення *pacс.008* та здійснює контроль сум, відповідно до вимог Специфікації повідомлення *pacс.008*, а саме: у разі сплати кількох податків однією трансакцією, для кожного з них має бути вказана сума даного податку, і загальна сума усіх сум **Сума податку** (Total Amount), заповнених у всіх екземплярах повторюваного блоку **Запис** (Record), має дорівнювати сумі трансакції, вказаній в реквізиті **Сума міжбанківського переказу** (Interbank Settlement Amount). Невідповідність правила є підставою відхилити трансакцію. Іншими словами, якщо заповнено більш ніж один **Запис** (Record), то до кожного з таких **Записів** (Record) повинен бути також заповнений реквізит **Сума податку** (Total Amount). Реквізит **Сума податку** (Total Amount) може бути не заповнено тільки при умові, що реквізит **Запис** (Record) присутній в єдиному екземплярі. Якщо заповнено тільки один **Запис** (Record) і в ньому вказано **Суму податку** (Total Amount), то ця сума має дорівнювати сумі переказу за даною трансакцією.



ДОКУМЕНТ СЕД НБУ АСКОД

Підписувач Шабан Олексій Володимирович

Сертифікат 36186A0FEAAD76B204000000150F0000B0460000

Дійсний до: 05.08.2023 11:28:47

Національний банк України



В/57-0001/29890

від 17.03.2023 10:22

3.2.1. Сплата платежів на рахунки, відкриті в Казначействі на ім'я ДПС, територіальних органів ДПС та Держмитслужби

3.2.1.1. Загальний опис

1. При сплаті платежів **не на єдиний рахунок** використання блоку **Сплата податків** (Tax Remittance) можливе тільки для одного напрямку сплати, тобто реквізит **Запис** (Record) не може бути заповнений у кількості більше ніж один екземпляр. Даний контроль в обов'язковому порядку повинен забезпечити учасник, який формує повідомлення *расс.008*.

При цьому платник у блоці реквізитів **Запис** (Record) зазначає реквізити:

- **Додаткова інформація запису** (Additional Information);
- **Код виду сплати** (Certificate Identification) або **Тип** (Type).

2. При сплаті платежів **на єдиний рахунок** (що зазначається у реквізиті **Рахунок отримувача** (Creditor Account)), платник може деталізувати напрями спрямування коштів з єдиного рахунку, за якими на рівні ДПС буде виконано розподіл, а Казначейством спрямовано на бюджетні/небюджетні рахунки відповідні суми, що зазначені у реквізиті **Сума податку** (Total Amount).

У такому разі, у блоці реквізитів **Сплата податків** (Tax Remittance) блок реквізитів **Запис** (Record) присутній у платіжній інструкції стільки разів, скільки видів податків сплачується з єдиного рахунку. У кожному повторювальному блоці **Запис** (Record) зазначається реквізити:

- **Інформація про податкове повідомлення (рішення)** (Category);
- **Номер рахунку** (Category Details);
- **Сума податку** (Total Amount);
- **Додаткова інформація запису** (Additional Information).

Платник може і не визначати напрями спрямування коштів, тобто у платіжній інструкції **не деталізуються напрями** спрямування коштів, тоді у блоці реквізиті **Запис** (Record) зазначається лише реквізит:

- **Додаткова інформація запису** (Additional Information).



ДОКУМЕНТ СЕД НБУ АСКОД

Підписувач Шабан Олексій Володимирович

Сертифікат 36186A0FEAAD76B204000000150F0000B0460000

Дійсний до: 05.08.2023 11:28:47

Національний банк України



В/57-0001/29890
від 17.03.2023 10:22

3.2.1.2. Реквізитний склад платіжної інструкції

Реквізити Структурованої форми заповнюються відповідно до опису:

Index	Lvl	Name	XML Tag	Mult	Type / Code	Additional details Означення в імплементації стандарту ISO 20022 для України	Застосування в СЕП
2.34.2	3	Structured	<Strd>	[0..1]		>SEP_Name: Структурована форма >SEP_Usage: Деталі платіжної інструкції вносяться в структурованій формі	Ter
2.34.2.1	4	Referred Information Document	<RfrdDocInf>	[0..*]		>SEP_Name: Інформація щодо документів, які є підставою для здійснення платіжної інструкції >SEP_Usage: Набір реквізитів, які ідентифікують документи, на які йде посилання в інформації про призначення платіжної інструкції	Ter Блок не заповнюється
2.34.2.2	4	Tax Remittance	<TaxRmt>	[0..1]		>SEP_Name: Сплата податків >SEP_Usage: Інформація щодо сплати податків	Ter
2.34.2.2.1	5	Administration Zone	<AdmstnZone>	[0..1]	text{1,35}	>SEP_Name: Адміністративно-територіальна зона >SEP_Usage: Територіальна частина країни, до якої відноситься сплата податку. КОАТУ (державний класифікатор об'єктів територіального устрою)	Реквізит необов'язковий Заповнення регулюється ДПС *На даному етапі не використовується
2.34.2.2.2	5	Reference Number	<RefNb>	[0..1]	text{1,140}	>SEP_Name: Податкова довідкова інформація >SEP_Usage: Податкова довідкова інформація, яка є специфічною для податкової установи	Реквізит необов'язковий Заповнення регулюється ДПС *На даному етапі не використовується
2.34.2.2.3	5	Record	<Rcrd>	[1..*]		>SEP_Name: Запис >SEP_Usage: Запис із зазначенням детальної	Ter Блок, що деталізує інформацію стосовно сплати



ДОКУМЕНТ СЕД НБУ АСКОД

Підписувач Шабан Олексій Володимирович
Сертифікат 36186A0FEAAD76B204000000150F0000B0460000
Дійсний до:05.08.2023 11:28:47

Національний банк України



B/57-0001/29890
від 17.03.2023 10:22

						інформації про податок	податку. Блок у платіжній інструкції може повторюватися залежно від особливостей сплати (сплата на єдиний рахунок)
2.34.2.2.3.1	6	Type	<Tp>	[0..1]	text{1,35}	➤SEP_Name: Тип ➤SEP_Usage: Код класифікації доходів бюджету	Заповнюється код класифікації доходів бюджету (8 цифр). Наприклад, 22080200
2.34.2.2.3.2	6	Category	<Ctgy>	[0..1]	text{1,140}	➤SEP_Name: Інформація про податкове повідомлення (рішення) ➤SEP_Usage: Інформація про податкове повідомлення (рішення)	Заповнюється номер податкового повідомлення-рішення / рішення / вимоги/ та/або рішення щодо єдиного внеску (у разі, якщо кошти сплачуються на підставі таких документів). Наприклад, 00016172365
2.34.2.2.3.3	6	Category Details	<CtgyDtls>	[0..1]	Text UA[0-9]{27,27}	➤SEP_Name: Номер рахунку ➤SEP_Usage: Номер рахунку для зарахування коштів	Заповнюється номер рахунку у форматі IBAN, якщо Платник хоче визначити напрям/напрями спрямування коштів з єдиного рахунку. Наприклад, UA988999980000033113600905000
2.34.2.2.3.4	6	Certificate Identification	<CertId>	[0..1]	text{1,35}	➤SEP_Name: Код виду сплати ➤SEP_Usage: Ідентифікаційний номер податкової звітності, присвоєний податковим органом	Зазначається при сплаті податків, зборів, митних, інших платежів, єдиного внеску, внесення авансових платежів (передоплати), грошової застави на бюджетні/небюджетні/єдиний/депозитний рахунки. Заповнюється код виду сплати (3 цифри) визначений з затвердженого «Переліку кодів видів сплати». Наприклад, 101 *У разі, коли не зазначено код виду сплати або зазначено код виду сплати, який відсутній у «Переліку кодів видів сплати», то вважається, що



							код виду сплати 101.
2.34.2.2.3.5	6	Tax Amount	<TaxAmt>	[0..1]		➤SEP_Name: Сума податку ➤SEP_Usage: Сума коштів, яка в результаті має бути зарахована	Ter
2.34.2.2.3.5.1	7	Total Amount	<TtlAmt>	[0..1]	0 < decimal td = 18 fd = 2	➤SEP_Name: Сума податку ➤SEP_Usage: Сума коштів, яка в результаті має бути зарахована на рахунок отримувача. Зазначається сума податку, яка фактично буде перераховано платником	Зазначається сума податку *Загальна сума усіх сум Сума податку (Total Amount), заповнених у екземплярі/екземплярах повторюваного блоку Запис (Record), має дорівнювати сумі платіжної інструкції, вказаній в реквізиті Сума міжбанківського переказу (Interbank Settlement Amount)
2.34.2.2.3.5.1.1	8	Property Ccy			text [A-Z]{3,3}	➤SEP_Name: Валюта ➤SEP_Usage: Валюта UAH	Завжди зазначається валюта UAH – гривня
2.34.2.2.3.6	6	Additional Information	<AddtlInf>	[0..1]	text{1,140}	➤SEP_Name: Додаткова інформація запису ➤SEP_Usage: Додаткова інформація, що стосується даного запису	Зазначається додаткова роз'яснювальна інформація щодо одного блоку реквізитів Запис (Record). Наприклад, При погашенні податкового боргу: «Земельний податок за 2022 рік, м.Київ»; При сплаті за оренду державного майна за договором орендної плати: 00000000;11111111;№150;02.07.2021;22222222;1



ДОКУМЕНТ СЕД НБУ АСКОД

Підписувач Шабан Олексій Володимирович
Сертифікат 36186A0FEAAD76B204000000150F0000B0460000
Дійсний до:05.08.2023 11:28:47

Національний банк України



В/57-0001/29890
від 17.03.2023 10:22

3.2.1.3. Приклади заповнення реквізитів платіжної інструкції

Приклад 1. Сплата податків, зборів, митних, інших платежів, єдиного внеску, внесення авансових платежів (передплати), грошової застави на бюджетні/небюджетні/єдиний/депозитний рахунки.

Напря́м сплати	Реквізит «Призначення платежу»	
	Код виду сплати	Додаткова інформація запису
Податкове зобов'язання з податку за 4 квартал 2022 року	101	податок за 4 квартал 2022 року

```
- <RmtInf>
  - <Strd>
    - <TaxRmt>
      - <Rcrd>
        <CertId>101</CertId>
        <AddtlInf>Податок за 4 квартал 2022 року</AddtlInf>
      </Rcrd>
    </TaxRmt>
  </Strd>
</RmtInf>
```

Приклад 2. Сплата коштів на єдиний рахунок без деталізації напрямку спрямування коштів з єдиного рахунка.

Напря́м сплати	Реквізит «Призначення платежу»
	Додаткова інформація запису
Земельний податок за 2022 рік, м.Київ в сумі 2000,00 грн	Земельний податок за 2022 рік, м.Київ

```
- <RmtInf>
  - <Strd>
    - <TaxRmt>
      - <Rcrd>
        <AddtlInf>Земельний податок за 2022 рік, м.Київ</AddtlInf>
      </Rcrd>
    </TaxRmt>
  </Strd>
</RmtInf>
```

Приклад 3. Сплата коштів на єдиний рахунок із визначенням спрямування коштів з єдиного рахунка на бюджетні/небюджетні рахунки (одна платіжна інструкція за одним напрямом сплати).

Напря́м сплати	Реквізит «Призначення платежу»			
	Номер рахунку	Сума податку	Інформація про податкове повідомлення (рішення)	Додаткова інформація запису
Земельний податок за 2022 рік, м.Київ в сумі 2000,00 грн	UA9889999 8000003311 3600905000	2000,00	-	Земельний податок за 2022 рік, м.Київ



ДОКУМЕНТ СЕД НБУ АСКОД

Підписувач Шабан Олексій Володимирович

Сертифікат 36186A0FEAAD76B204000000150F0000B0460000

Дійсний до: 05.08.2023 11:28:47

Національний банк України



В/57-0001/29890
від 17.03.2023 10:22

```
- <RmtInf>
  - <Strd>
    - <TaxRmt>
      - <Rcrd>
        <CtgyDtls>UA988999980000033113600905000</CtgyDtls>
        - <TaxAmt>
          <TtlAmt Ccy="UAH">2000.00</TtlAmt>
          </TaxAmt>
          <AddtlInf>Земельний податок за 2022 рік, м.Київ</AddtlInf>
        </Rcrd>
      </TaxRmt>
    </Strd>
  </RmtInf>
```

Приклад 4. Сплата коштів на єдиний рахунок із визначенням спрямування коштів з єдиного рахунка на бюджетні/небюджетні рахунки (одна платіжна інструкція за трьома напрямками сплати).

Напрямок сплати	Реквізит «Призначення платежу»		
	Номер рахунку	Сума податку	Додаткова інформація запису
Платник перераховує на єдиний рахунок кошти в сумі 6000,00 грн за напрямками сплати:			
єдиний внесок, нарахований на суму заробітної плати за першу половину лютого 2023 року, в сумі 3000.00 грн	UA123456789123456789123456789	3000.00	єдиний внесок, нарахований на суму заробітної плати за першу половину лютого 2023 року
податок на доходи з фізичних осіб за лютий 2022 року в сумі 2000.00 грн	UA147258369147258369147258369	2000.00	податок на доходи з фізичних осіб за лютий 2022 року
військовий збір за лютий 2022 року в сумі 1000.00 грн	UA258147369258147369258147369	1000.00	військовий збір за лютий 2022 року



ДОКУМЕНТ СЕД НБУ АСКОД
Підписувач Шабан Олексій Володимирович
Сертифікат 36186A0FEAAD76B204000000150F0000B0460000
Дійсний до:05.08.2023 11:28:47

Національний банк України



B/57-0001/29890
від 17.03.2023 10:22

```
- <RmtInf>
- <Strd>
- <TaxRmt>
- <Rcrd>
  <CtgyDtls>UA123456789123456789123456789</CtgyDtls>
  - <TaxAmt>
    <TtlAmt Ccy="UAH">3000.00</TtlAmt>
  </TaxAmt>
  <AddtlInf>Єдиний внесок, нарахований на суму заробітної плати за першу половину лютого 2023 року</AddtlInf>
</Rcrd>
- <Rcrd>
  <CtgyDtls>UA147258369147258369147258369</CtgyDtls>
  - <TaxAmt>
    <TtlAmt Ccy="UAH">2000.00</TtlAmt>
  </TaxAmt>
  <AddtlInf>податок на доходи з фізичних осіб за лютий 2022 року</AddtlInf>
</Rcrd>
- <Rcrd>
  <CtgyDtls>UA258147369258147369258147369</CtgyDtls>
  - <TaxAmt>
    <TtlAmt Ccy="UAH">1000.00</TtlAmt>
  </TaxAmt>
  <AddtlInf>військовий збір за лютий 2022 року</AddtlInf>
</Rcrd>
</TaxRmt>
</Strd>
</RmtInf>
```

Приклад 5. Сплати за оренду державного майна за договором орендної плати.

Напря́м сплати	Реквізит «Призначення платежу»	
	Тип	Додаткова інформація запису
згідно з договором оренди, укладеним між державним підприємством, органом, установою, організацією (00000000-податковий номер) та господарським товариством (11111111-податковий номер) (№150 від 02.07.2021), погодженим з органом приватизації (22222222-податковий номер), плата за оренду державного майна (1-вид плати за оренду), (код класифікації доходів бюджету 22080200)	22080200	00000000;11111111;№150;02.07.2021;22222222;1

```
- <RmtInf>
- <Strd>
- <TaxRmt>
- <Rcrd>
  <Tp>22080200</Tp>
  <AddtlInf>00000000;11111111;№150;02.07.2021;22222222;1</AddtlInf>
</Rcrd>
</TaxRmt>
</Strd>
</RmtInf>
```

* Додатково із прикладами оформлення **Сплата податків** (Tax Remittance) при формуванні повідомлення рас.008 можна ознайомитися за посиланням <https://bank.gov.ua/ua/payments/project-iso20022> у розділі «Запитання та відповіді ISO 20022».



ДОКУМЕНТ СЕД НБУ АСКОД
Підписувач Шабан Олексій Володимирович
Сертифікат 36186A0FEAAD76B204000000150F0000B0460000
Дійсний до:05.08.2023 11:28:47

Національний банк України



B/57-0001/29890
від 17.03.2023 10:22

3.2.2. Стягнення коштів територіальними органами ДПС, перерахування коштів з рахунків ДВС та повернення платежів

3.2.2.1. Загальний опис

1. При стягненні коштів **не на єдиний рахунок** використання блоку **Сплата податків** (Tax Remittance) можливе тільки для одного напрямку сплати, тобто реквізит **Запис** (Record) не може бути заповнений у кількості більше ніж один екземпляр. Даний контроль в обов'язковому порядку повинен забезпечити учасник, який формує повідомлення *pacs.008*.

При цьому у блоці реквізитів **Запис** (Record) зазначаються реквізити:

- **Код виду сплати** (Certificate Identification);
- **Додаткова інформація запису** (Additional Information).

4. При стягненні коштів **на єдиний рахунок** (що зазначається у реквізиті **Рахунок отримувача** (Creditor Account)), можливо деталізувати напрями спрямування коштів з єдиного рахунку, що зазначені у реквізиті **Сума податку** (Total Amount). У такому разі у блоці реквізитів **Сплата податків** (Tax Remittance) блок реквізитів **Запис** (Record) присутній у платіжній інструкції стільки разів, скільки видів податків сплачується з єдиного рахунку. При цьому у кожному повторювальному блоці **Запис** (Record) зазначається реквізит **Номер рахунку** (Category Details).

При цьому у блоці реквізитів **Запис** (Record) зазначаються реквізити:

- **Номер рахунку** (Category Details);
- **Сума податку** (Total Amount);
- **Додаткова інформація запису** (Additional Information);

5. При поверненні коштів реквізити зазначаються у блоках реквізитів нижчого рівня блоку реквізитів **Структурована форма** (Structured):

✓ у блоці реквізитів **Інформація щодо документів, які є підставою для здійснення платіжної інструкції** (Referred Document Information) зазначаються реквізити:

- **Тип** (Type);
- **Номер** (Number);
- **Дата** (Related Date);



ДОКУМЕНТ СЕД НБУ АСКОД

Підписувач Шабан Олексій Володимирович

Сертифікат 36186A0FEAAD76B204000000150F0000B0460000

Дійсний до: 05.08.2023 11:28:47

Національний банк України



В/57-0001/29890

від 17.03.2023 10:22

✓ у блоці реквізитів нижчого рівня **Запис** (Record) блоку реквізитів **Сплата податків** (Tax Remittance) перелік реквізитів залежить від рахунку, на який здійснюється платіж: при перерахуванні на рахунок, **відкритий у надавача платіжних послуг**, зазначаються реквізити:

- **Код виду сплати** (Certificate Identification);
- **Додаткова інформація запису** (Additional Information);

при перерахуванні на **єдиний рахунок** зазначаються реквізити:

- **Сума податку** (Total Amount);
- **Додаткова інформація запису** (Additional Information).

При цьому можливе зазначення тільки для одного напрямку сплати, тобто реквізит **Запис** (Record) не може бути заповнений у кількості більше ніж один екземпляр. Даний контроль в обов'язковому порядку повинен забезпечити учасник, який формує повідомлення *расс.008*.



ДОКУМЕНТ СЕД НБУ АСКОД

Підписувач Шабан Олексій Володимирович

Сертифікат 36186A0FEAAD76B204000000150F0000B0460000

Дійсний до: 05.08.2023 11:28:47

Національний банк України



В/57-0001/29890

від 17.03.2023 10:22

3.2.2.2. Реквізитний склад платіжної інструкції

Реквізити Структурованої форми заповнюються відповідно до опису:

Index	Lvl	Name	XML Tag	Mult	Type / Code	Additional details Означення в імплементації стандарту ISO 20022 для України	Застосування в СЕП
2.34.2	3	Structured	<Strd>	[0..1]		>SEP_Name: Структурована форма >SEP_Usage: Деталі платіжної інструкції вносяться в структурованій формі	Тег
2.34.2.1	4	Referred Information	<RfrdDocInf>	[0..*]		>SEP_Name: Інформація щодо документів, які є підставою для здійснення платіжної інструкції >SEP_Usage: Набір реквізитів, які ідентифікують документи, на які йде посилання в інформації про призначення платіжної інструкції	Тег У блок реквізитів ДПС та територіальні органи ДПС вносять інформацію про документ, який є підставою для повернення коштів Блок реквізитів зазначається лише один раз
2.34.2.1.1	5	Type	<Tp>	[0..1]		SEP_Name: Тип SEP_Usage: Визначає тип документу, на який йде посилання в призначенні платіжної інструкції	Тег
2.34.2.1.1.1	6	Code Or Proprietary	<CdOrPrtry>	[1..1]	Choice	SEP_Name: Код або пропріетарне (власне) значення SEP_Usage: Код або власна внутрішня ідентифікація. Містить детальну інформацію про документ	Тег
2.34.2.1.1.1.1	7	Proprietary	<Prtry>	[1..1]	text{1,35}	SEP_Name: Пропріетарне (власне) значення SEP_Usage: Посилання на пов'язаний документ у текстовому форматі	Зазначається назва типу документу у текстовій формі. Наприклад, «звернення», «висновок»
2.34.2.1.2	5	Number	<Nb>	[0..1]	text{1,35}	SEP_Name: Номер SEP_Usage: Номер (унікальна та однозначна)	Зазначається номер документу (звернення/висновку)



ДОКУМЕНТ СЕД НБУ АСКОД

Підписувач Шабан Олексій Володимирович
Сертифікат 36186A0FEAAD76B204000000150F0000B0460000
Дійсний до:05.08.2023 11:28:47

Національний банк України



B/57-0001/29890
від 17.03.2023 10:22

						ідентифікація) документу, на який йде посилання в призначенні платіжної інструкції	
2.34.2.1.3	5	Related Date	<RltdDt>	[0..1]	date	SEP_Name: Дата SEP_Usage: Дата документу, на який йде посилання в призначенні платіжної інструкції	Зазначається дата документу (звернення/висновку)
2.34.2.1.4	5	Line Details	<LineDtls>	[0..*]		SEP_Name: Інформація про рядок SEP_Usage: Набір елементів, що використовуються для забезпечення вмісту згаданого рядка документа	Тег Блок не заповнюється
2.34.2.2	4	Tax Remittance	<TaxRmt>	[0..1]		SEP_Name: Сплата податків SEP_Usage: Інформація щодо сплати податків	Тег
2.34.2.2.1	5	Administration Zone	<AdmstnZone>	[0..1]	text{1,35}	SEP_Name: Адміністративно-територіальна зона SEP_Usage: Територіальна частина країни, до якої відноситься сплата податку. КОАТУ (державний класифікатор об'єктів територіального устрою)	Реквізит необов'язковий Заповнення регулюється ДПС *На даному етапі не використовується
2.34.2.2.2	5	Reference Number	<RefNb>	[0..1]	text{1,140}	SEP_Name: Податкова довідкова інформація SEP_Usage: Податкова довідкова інформація, яка є специфічною для податкової установи	Реквізит необов'язковий Заповнення регулюється ДПС *На даному етапі не використовується
2.34.2.2.3	5	Record	<Rcrd>	[1..*]		SEP_Name: Запис SEP_Usage: Запис із зазначенням детальної інформації про податок	Тег Блок, що деталізує інформацію стосовно сплати податку. При поверненні платежів блок зазначається лише один раз
2.34.2.2.3.1	6	Type	<Tp>	[0..1]	text{1,35}	SEP_Name: Тип SEP_Usage: Код класифікації доходів бюджету	Заповнюється код класифікації доходів бюджету (8 цифр). Наприклад, 22080200
2.34.2.2.3.2	6	Category	<Ctgy>	[0..1]	text{1,140}	SEP_Name: Інформація про податкове повідомлення (рішення)	Реквізит необов'язковий Заповнення регулюється ДПС



ДОКУМЕНТ СЕД НБУ АСКОД

Підписувач Шабан Олексій Володимирович
Сертифікат 36186A0FEAAD76B204000000150F0000B0460000
Дійсний до: 05.08.2023 11:28:47

Національний банк України



В/57-0001/29890
від 17.03.2023 10:22

						➤SEP_Usage: Інформація про податкове повідомлення (рішення)	*На даному етапі не використовується
2.34.2.2. 3.3	6	Category Details	<CtgyDtls>	[0..1]	Text UA[0-9]{27,27}	➤SEP_Name: Номер рахунку ➤SEP_Usage: Номер рахунку для зарахування коштів	Реквізит необов'язковий Заповнення регулюється ДПС *На даному етапі не використовується
2.34.2.2. 3.4	6	Certificate Identification	<CertId>	[0..1]	text{1,35}	➤SEP_Name: Код виду сплати ➤SEP_Usage: Ідентифікаційний номер податкової звітності, присвоєний податковим органом	Заповнюється код виду сплати (3 цифри) визначений з затвердженого «Переліку кодів видів сплати». Наприклад, 107 . Не заповнюється у разі здійснення ДПС підкріплення коштами небюджетного рахунку територіального органу ДПС та не заповнюється при поверненні коштів єдиного внеску на єдиний рахунок платника
2.34.2.2. 3.5	6	Tax Amount	<TaxAmt>	[0..1]		➤SEP_Name: Сума податку ➤SEP_Usage: Сума коштів, яка в результаті має бути зарахована	Тег
2.34.2.2. 3.5.1	7	Total Amount	<TtlAmt>	[0..1]	0 < decimal td = 18 fd = 2	➤SEP_Name: Сума податку ➤SEP_Usage: Сума коштів, яка в результаті має бути зарахована на рахунок отримувача. Зазначається сума податку, яка фактично буде перераховано платником	Територіальні органи ДПС вносять суму, яка має бути зарахована на єдиний рахунок
2.34.2.2. 3.5.1.1	8	Property Ccy			text [A-Z]{3,3}	➤SEP_Name: Валюта ➤SEP_Usage: Валюта UAH	Завжди зазначається валюта UAH – гривня
2.34.2.2. 3.6	6	Additional Information	<AddtlInf>	[0..1]	text{1,140}	➤SEP_Name: Додаткова інформація запису ➤SEP_Usage: Додаткова інформація, що стосується даного запису	ДПС та територіальні органи ДПС вносять інформацію щодо сутності платежу. Наприклад: Повернення єдиного внеску на єдиний рахунок. У разі заповнення Держмитслужбою або митницями складові інформації розділяються знаком «;» без пробілів. Наприклад: 43958385;15010100;01;C.060;020



3.2.2.3. Приклади заповнення реквізитів платіжної інструкції

Приклад 6. Стягнення коштів з рахунків платників територіальними органами ДПС, перерахування коштів з рахунків органів ДВС в рахунок погашення податкового боргу (заборгованості) з податків, зборів, платежів та єдиного внеску на бюджетні/небюджетні рахунки, списання коштів передоплати (доплати) митних платежів органами Держмитслужби.

Напря́м сплати	Реквізит «Призначення платежу»	
	Код виду сплати	Додаткова інформація запису
Орган державної виконавчої служби перераховує кошти в рахунок погашення податкового боргу з податку на доходи фізичних осіб, стягнутого з платника в межах виконавчого провадження №258905(виконавчий документ від 02.06.2021 № 23456-10У), на бюджетний рахунок)	147	стягнення, виконавче впровадження №258905180, виконавчий документ від 02.06.2022 №23456-10У

```
- <RmtInf>
- <Strd>
- <TaxRmt>
- <Rcrd>
  <CertId>147</CertId>
  <AddtlInf>стягнення, виконавче впровадження №258905180, виконавчий документ від 02.06.2022 №23456-10У</AddtlInf>
</Rcrd>
</TaxRmt>
</Strd>
</RmtInf>
```

Приклад 7. Стягнення коштів з рахунків платників територіальними органами ДПС та перерахування коштів з рахунків органів ДВС в рахунок погашення податкового боргу (заборгованості) з податків, зборів, платежів та єдиного внеску на єдиний рахунок (одна платіжна інструкція за двома напрямками сплати).

Напря́м сплати	Реквізит «Призначення платежу»		
	Номер рахунку	Сума податку	Додаткова інформація запису
Територіальні органи ДПС або органи державної виконавчої служби перераховують кошти в сумі 6000.00 грн на єдиний рахунок у рахунок погашення:			
податкового боргу підприємства з податку на прибуток на бюджетний рахунок (UA578954565123578954651235789) у сумі 4000.00 грн	UA578954565123578954651235789	4000.00	податковий борг з податку на прибуток



заборгованість з єдиного внеску на небюджетний рахунок (UA245627892132456789 132456278) у сумі 2000.00 грн	UA24562789213245678 9132456278	2000.00	заборгованість з єдиного внеску
--	--------------------------------	---------	---------------------------------

```

- <RmtInf>
  - <Strd>
    - <TaxRmt>
      - <Rcrd>
        <CtgyDtls>UA578954565123578954651235789</CtgyDtls>
        - <TaxAmt>
          <TtlAmt Ccy="UAH">4000.00</TtlAmt>
        </TaxAmt>
        <AddtlInf>податковий борг з податку на прибуток</AddtlInf>
      </Rcrd>
    - <Rcrd>
      <CtgyDtls>UA245627892132456789132456278</CtgyDtls>
      - <TaxAmt>
        <TtlAmt Ccy="UAH">2000.00</TtlAmt>
      </TaxAmt>
      <AddtlInf>заборгованість з єдиного внеску</AddtlInf>
    </Rcrd>
  </TaxRmt>
</Strd>
</RmtInf>

```

Приклад 8. Повернення (перерахування) сум грошових зобов'язань, коштів єдиного внеску, авансових платежів (передоплати), грошової застави митних, інших платежів, пені на бюджетний/небюджетний/єдиний рахунок або рахунок платника, відкритий у надавача платіжних послуг, Казначействі, ДПС та територіальних органах ДПС, Держмитслужбі та митниці.

Напрямок повернення	Реквізит «Призначення платежу»				
	Інформація щодо документів, які є підставою для платіжної інструкції			Код виду сплати	Додаткова інформація запису
	Тип	Номер	Дата		
Казначейство на підставі висновку територіального органу ДПС від 28.12.2022 №55 повертає кошти з бюджетного рахунка на рахунок платника відкритий у надавача платіжних послуг	Електронний висновок	№55	28.12.2022	107	повернення грошових зобов'язань



ДОКУМЕНТ СЕД НБУ АСКОД
Підписувач Шабан Олексій Володимирович
Сертифікат 36186A0FEAAD76B204000000150F0000B0460000
Дійсний до:05.08.2023 11:28:47

Національний банк України



B/57-0001/29890
від 17.03.2023 10:22

```
- <RmtInf>
- <Strd>
- <RfrdDocInf>
- <Tp>
- <CdOrPrtry>
  <Prtry>Електронний висновок</Prtry>
</CdOrPrtry>
</Tp>
<Nb>№55</Nb>
<RltdDt>2022-12-28</RltdDt>
</RfrdDocInf>
- <TaxRmt>
- <Rcrd>
  <AddtlInf>повернення грошових зобов'язань</AddtlInf>
</Rcrd>
</TaxRmt>
</Strd>
</RmtInf>
```

Приклад 9. Повернення коштів єдиного внеску на єдиний рахунок.

Напрямок повернення	Реквізит «Призначення платежу»			
	Інформація щодо документів, які є підставою для платіжної інструкції			Додаткова інформація запису
	Тип	Номер	Дата	
Територіальний орган ДПС повертає єдиний внесок у сумі 5000.00 грн платнику (висновок від 28.06.2022 №30) на єдиний рахунок	Висновок	№30	28.06.2022	5000.0 0
				повернення єдиного внеску на єдиний рахунок

```
- <RmtInf>
- <Strd>
- <RfrdDocInf>
- <Tp>
- <CdOrPrtry>
  <Prtry>Висновок</Prtry>
</CdOrPrtry>
</Tp>
<Nb>№30</Nb>
<RltdDt>2022-06-28</RltdDt>
</RfrdDocInf>
- <TaxRmt>
- <Rcrd>
  - <TaxAmt>
    <TtlAmt Ccy="UAH">5000.00</TtlAmt>
  </TaxAmt>
  <AddtlInf>повернення єдиного внеску на єдиний рахунок</AddtlInf>
</Rcrd>
</TaxRmt>
</Strd>
</RmtInf>
```

* Додатково із прикладами оформлення **Сплата податків** (Tax Remittance) при формуванні повідомлення pacs.008 можна ознайомитися за посиланням <https://bank.gov.ua/ua/payments/project-iso20022> у розділі «Запитання та відповіді ISO 20022».



ДОКУМЕНТ СЕД НБУ АСКОД
Підписувач Шабан Олексій Володимирович
Сертифікат 36186A0FEAAD76B204000000150F0000B0460000
Дійсний до: 05.08.2023 11:28:47

Національний банк України



B/57-0001/29890
від 17.03.2023 10:22